

Pareto Leasing A/S

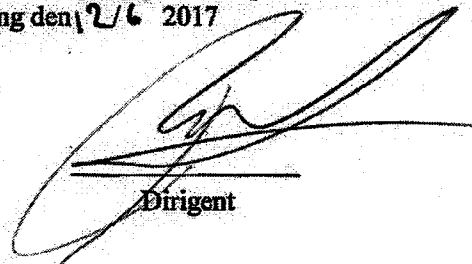
Drachmannsvej 9
2930 Klampenborg

CVR-nr. 32 64 68 40

Årsrapport 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26/6 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Pareto Leasing A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

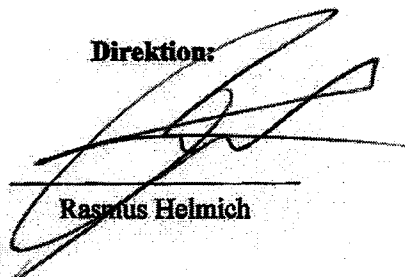
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Ledelsen har fravalgt revisionspligten for det kommende regnskabsår og anser betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

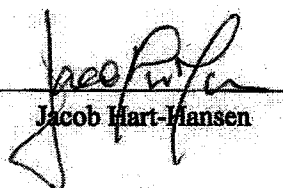
Klampenborg, den 12/6 2017

Direktion:



Rasmus Helmich

Bestyrelse:



Jacob Hart-Mansen



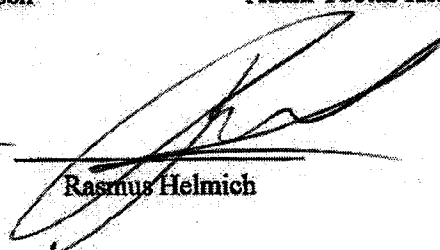
Rasmus Larsson



Adam Tobias Henning



Nils Ernst Lassen



Rasmus Helmich

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pareto Leasing A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Pareto Leasing A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gentofte, den 12/6 2017
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Pareto Leasing A/S
Drachmannsvej 9
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 32 64 68 40
Stiftet: 27. november 2009
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse Jacob Hart-Hansen
Rasmus Larsson
Adam Tobias Henning
Nils Ernst Lassen
Rasmus Helmich

Direktion Rasmus Helmich

Revision V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed indenfor leasing af motorkøretøjer eller anden dertil relateret virksomhed. Selskabet har i regnskabsåret 2016 været uden væsentlig aktivitet og afventer afklaring på forholdet med Lux Leasing A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 9 fremgår, at det er usikkert, om selskabets kautionsforpligtelse, til Jyske Bank for Lux Leasing A/S (under konkurs) mellemværende med Jyske Bank, vil træde i kraft. Af anden gæld udgør gæld til kapitalejere t.kr. 4.457.

Såfremt kautionsforpligtelsen træder i kraft (effektueres) eller gæld til kapitalejere kræves indfriet, er det direktionens vurdering, at konkurs vil være uundgåeligt, ligesom det vil medføre yderligere forpligtelse.

Associeret virksomhed er under konkurs, hvorfor udlånet på t.kr. 4.594 er nedskrevet til t.kr. 0 i årsregnskabet for 2013. Ledelsen forventer at selskabet vil få dividende når konkursen er afsluttet og dermed reetablere selskabskapitalen på sigt, men der er væsentlig usikkerhed herpå.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pareto Leasing A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider herunder scrapværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	½ - 1 år
---	----------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for

indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2016

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-18.360	-33
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	0
DRIFTSRESULTAT	-18.360	-33
Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed	0	0
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-213.141	-206
RESULTAT FØR SKAT	-231.501	-239
2 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-231.501	-239
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført til reserve for nettoopskrivning	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-231.501	-239
DISPONERET I ALT	-231.501	-239

Balance

pr. 31. december 2016

		AKTIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
3	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	ANLÆGSAKTIVER	0	0
	Tilgodehavender fra salg	0	0
	Andre tilgodehavender	0	0
	Udskudt skatteaktiv	0	0
8	Tilgodehavende associerede virksomheder	0	0
	Periodeafgrænsningsposter, aktiver	0	0
	Tilgodehavender	0	0
	Likvide beholdninger	1.243	4
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.243	4
	AKTIVER	1.243	4

Balance

pr. 31. december 2016

PASSIVER

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	-5.015.209	-4.784
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
4 EGENKAPITAL	-4.515.209	-4.284
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Gæld til kreditinstitutter	0	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	4.516.452	4.288
Kortfristede gældsforpligtelser	4.516.452	4.288
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.516.452	4.288
PASSIVER	1.243	4
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser mv.		
7 Ejerforhold		
10 Fortsat drift og kapitaltab		

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og vederlag	0	0
Sociale omkostninger mv.	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

2016
kr.

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016	450.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2016	450.000
Værdiregulering 1. januar 2016	-450.000
Årets resultat	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0
Værdiregulering 31. december 2016	-450.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
LUX Leasing A/S under konkurs	København	45%

4 Egenkapital

	Forslag til årets resultat- fordeling		
	1/1 2016		31/12 2016
Selskabskapital	500.000		500.000
Overført resultat	-4.783.708	-231.501	-5.015.209
Henlagt til udbytte	0	0	0
	-4.283.708	-231.501	-4.515.209

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i associeret virksomhed er pantsat for alt mellemværende med Jyske Bank i Lux Leasing A/S.

Selskabet har kautioneret for alt mellemværende med Jyske Bank i Lux Leasing A/S.

6 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor kreditinstitut i associeret virksomhed for sit tilgodehavende t.kr. 2.400, således at dette ikke kan kræves indfriet før gæld til kreditinstitut er indfriet.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Helmich Invest ApS, Vermehrensvej 15, 2930 Klampenborg

Freelance Produktion ApS, Ordruphøjvej 14, 2920 Charlottenlund

J.H.H. Holding I ApS, Stockholmsgade 25, 1 th, 1422 København

Rasmus Larsson Holding ApS, Strandvejen 188 A, 2920 Charlottenlund

TSF Holding ApS, Sophus Bauditz Vej 43, 2920 Charlottenlund

8 Tilgodehavende associerede virksomheder

Selskabets tilgodehavende hos associerede virksomheder på t.kr. 4.594 er nedskrevet til t.kr 0 i årsregnskabet 2013, som følge af at associerede virksomhed er under konkurs.

9 Fortsat drift og kapitaltab

Selskabet har kautioneret for alt mellemværende med Jyske Bank i Lux Leasing A/S (som er under konkurs). Om selskabets kautionsforpligtelse vil træde i kraft og hvornår vides ikke. Ledelsen forventer umiddelbart, at kautionsforpligtelsen ikke vil træde i kraft, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift. Hvis kautionsforpligtelsen træder i kraft eller kapitalejere kræver deres lån indfriet er det ledelsens vurdering at Pareto Leasing A/S vil gå konkurs. Der er således betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen forventer at reetablering af selskabskapitalen vil ske via tilgodehavende hos associerede virksomheder indregnes til højere kurs end kurs 0 (se note 8 ovenfor), men udfaldet heraf er meget usikkert.